

# ДОКЛАД НА ОДИТОРА

До съдружниците на  
Голд Телеком България АД

## Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на финансов отчет на дружество Голд Телеком България АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008г., отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

## Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

## Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности,

отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

### **Мнение**

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2008 г., както и неговите финансови резултати от дейността, паричните потоци и промените в собствения капитал за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

### **Доклад върху други правни и надзорни изисквания**

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството. Годишният доклад за дейността на Дружеството не е част от финансовия отчет.

Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството, се носи от ръководството на Дружеството.

Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2008, изготвен на база на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Регистриран одитор:.....

Григор Петков Кръстев  
Диплома № 0548 / 2001 г.  
ПК 1404 София, България  
Ул. Червена роза бл.36 вх. В ап. 46



10.06.2009 г.

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на Голд Телеком България АД 131122918  
към 31.12.2008 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Записан, но не внесен капитал</b>	1	1	<b>А. Собствен капитал</b>		
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			<b>I. Записан капитал</b>	500	500
<b>I. Нематериални активи</b>			<b>II. Премии от емисии</b>		
1. Продукти от развойна дейност			<b>III. Резерв от последващи оценки</b>		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и	29	31	<b>IV. Резерви</b>		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
<b>Общо за група I:</b>	<b>29</b>	<b>31</b>	3. Резерв съгласно учредителен акт		
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	<b>Общо за група IV:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- земи			<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:</b>		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	67	89	- непокрита загуба	-375	-403
3. Съоръжения и други	12	15	<b>Общо за група V:</b>	<b>-375</b>	<b>-403</b>
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	-9	-11
<b>Общо за група II:</b>	<b>79</b>	<b>104</b>	<b>Общо за раздел А:</b>	<b>116</b>	<b>86</b>
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>			<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6. Други заеми			<b>В. Задължения</b>		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност в хил.			до 1 година		
<b>Общо за група III:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	над 1 година		
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	34		2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>142</b>	<b>135</b>	до 1 година		
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>			над 1 година		

0548 Григор  
Кръстев  
Регистриран одитор

<b>I. Материални запаси</b>				3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали				до 1 година		
2. Незавършено производство				над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	29	36		4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	80	98
- продукция				до 1 година	80	98
- стоки	29	36		над 1 година		
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
<b>Общо за група I:</b>	<b>29</b>	<b>36</b>		до 1 година		
<b>II. Вземания</b>				над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	76	78		6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година				до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:				над 1 година		
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:				до 1 година		
над 1 година				над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:		6		8. Други задължения, в т. ч.:	47	70
над 1 година				до 1 година	6	9
<b>Общо за група II:</b>	<b>76</b>	<b>84</b>		над 1 година	41	61
<b>III. Инвестиции</b>				- към персонала, в т.ч.:	3	1
1. Акции и дялове предприятия от група				до 1 година		
					3	1
2. Изкупени собствени акции				над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.				- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
3. Други инвестиции				до 1 година	1	1
<b>Общо за група III:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		над 1 година		
<b>IV. Парични средства, в т. ч.:</b>				- данъчни задължения, в т. ч.:		
- в брой	1	1			2	1
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1		до 1 година	2	1
				над 1 година		
<b>Общо за група IV:</b>	<b>1</b>	<b>1</b>		<b>Общо за раздел В, в т. ч.:</b>	<b>133</b>	<b>171</b>
<b>Общо за раздел В:</b>	<b>106</b>	<b>121</b>		до 1 година	92	110
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>				над 1 година		
					41	61
				<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:</b>		
				- финансирания		
				- приходи за бъдещи периоди		
<b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>249</b>	<b>257</b>		<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>249</b>	<b>257</b>

Дата на съставяне:

09.06.2009

Ръководител: Иван Лазаров Андреев

Съставител: Анета Владимирова Велева

0548 Григор  
Кръстев  
Регистриран одитор

## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

в сила от 01.01.2008 г.

на Голд Телеком България АД 131122918 за периода 01.01.2008 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Разходи</b>			<b>Б. Приходи</b>		
1. Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	266	410
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	233	347	а) продукцията		
а) суровини и материали	3	7	б) стоки	15	78
б) външни услуги	230	340	в) услуги	251	332
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	26	31	2. Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	22	25	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	4	6	4. Други приходи, в т. ч.:		14
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	38	41	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	266	424
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	38	41	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	38	41	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	22	75	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	9	8
а) балансова стойност на продадените активи	14	63	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	319	494	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	9	8
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	8	9	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	9	8
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	8	9			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	2			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи ( 6 + 7)	9	11			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	53	73
9. Извънредни разходи	6		9. Извънредни приходи	53	62
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	334	505	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	328	494
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	6	11
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	6	11
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	334	505	Всичко (Общо приходи + 11)	334	505

Дата на съставяне: 09.06.2009

0548 Григор  
Кръстев  
Регистриран одитор

Съставител: Анета Владимирова Велева

Ръководител: Иван Лазаров Андреев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
на Голд Телеком България АД за 2008 г.

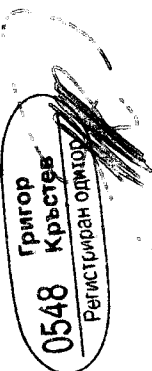
(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
<b>1. Салдо в началото на отчетния период</b>	500												
2. Промени в счетоводната политика									-414		86		
3. Грешки											0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки									37		37		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:									2		2		
- увеличение											0		
- намаление											0		
6. Финансов резултат за текущия период											0		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0		
- за дивиденди											-6		
8. Покриване на загуба											0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0		
- увеличение											0		
- намаление											0		
10. Други изменения в собствения капитал											0		
<b>11. Салдо към края на отчетния период</b>	500	0	0	0	0	0	0	0	-375	-3	116		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	500	0	0	0	0	0	0	0	-375	-9	116		

Ръководител: Иван Лазаров Андреев

Съставител: Анета

Дата на съставяне: 09.06.2009



# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: Голд Телеком България А

ЕИК: 131122918

за периода 01.01.2008 - 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Преходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
<b>а</b>						
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	298	289	9	452	432	20
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		24	(24)		31	(31)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)		2	(2)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		1	(1)
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност		2	(2)			0
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	298	316	(18)	452	466	(14)
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		5	(5)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	0	0	0	0	5	(5)
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20	2	18	17	4	13
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	20	2	18	17	4	13
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	318	318	0	469	475	-6
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			1			7
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			1			1

Дата на съставяне: 09.06.2009

Ръководител: Иван Лазаров Андреев

Съставител: Анета Владимирова Велева

0548 Григор Кръстев  
Регистриран одитор

**С П Р А В К А за дълготрайните (дългосрочните) активи**  
към 31.12.2008 на **Голд Телеком България АД**

Приложение № 5

(ХИЛ.ЛВ.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи						Последваща оценка					Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпил и през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличен	Намалени	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличен	Вамалени	е	Увеличен	Преоценена		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
<b>I. Дълготрайни материални активи</b>																		
1. Земи (терени)				0			0	x	x	x	x	x	x		0			
2. Страни и конструкции				0			0				0				0			
3. Машини и оборудване	237			237			237	138	32		170			170	67			
4. Съоръжения				0			0				0				0			
5. Транспортни средства				0			0				0				0			
6. Основни стада				0			0				0				0			
7. Др. дълготрайни материални активи	26			26			26	11	3		14			14	12			
<b>Обща сума I:</b>	<b>263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>263</b>	<b>149</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>184</b>	<b>79</b>			
<b>II. Дълготрайни нематериални активи</b>																		
1. Права върху собственост	38			38			38	9	2		11			11	27			
2. Програмни продукти	2			2			2	1			1			1	1			
3. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0			
4. Др. дълготр. нематериални активи	1			1			1				0			0	1			
<b>Обща сума II:</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>29</b>			
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>																		
1. Дялове и участия в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0			
- в дъщерни предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0			
- в смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0			
- в асоциирани предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0			
- в други предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0			
2. Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0			
3. Други дългосрочни ценни книжа				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0			
4. Дългосрочни вземания, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0			
- от свързани предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0			
- търговски заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0			
- други дългосрочни вземания				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0			
5. Огорочени данъци				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0			
<b>Обща сума III:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>IV. Търговска репутация</b>																		
1. Положителна репутация				0			0				0			0	0			
2. Отрицателна репутация				0			0				0			0	0			
<b>Обща сума IV:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Общ сбор (I+II+III+IV):</b>	<b>304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>304</b>	<b>159</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>196</b>	<b>108</b>			

Дата: 9-Юни-2009

Съставил: Анаета Владимирова Велена

Ръководител: Иван Лазаров Андреев